

上海至正道化高分子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

上海至正道化高分子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-57

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA12312 号

上海至正道化高分子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海至正道化高分子材料股份有限公司（以下简称至正道化）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了至正道化 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于至正道化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可回收性	
相关信息披露详见财务报表附注三、(八)及附注五、(三)。 截至 2019 年 12 月 31 日止, 至正股份应收账款账面余额 26,762.01 万元, 坏账准备 704.93 万元。 至正股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况以及实际还款情况等因素。 由于至正股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断, 且影响金额重大, 为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。	与应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序: (1) 了解、测试并评价应收账款确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性; (2) 复核应收账款坏账准备计提计算过程、计提依据和会计处理, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款; (3) 对应收账款期后回款测试及分析, 评价应收账款的坏账准备计提的合理性; (4) 实施函证程序, 并将函证结果与公司记录的金额进行了核对。
(二) 收入确认	
相关信息披露详见财务报表附注三、(十八)及附注五、(二十九)。 至正股份 2019 年度营业收入 46,186.56 万元。至正股份收入主要为国内销售线缆用高分子材料。由于收入是至正股份的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将至正股份收入确认识别为关键审计事项。	与收入确认相关的审计程序中包括以下程序: (1) 了解公司销售与收款循环的内部控制制度, 并进行控制测试和控制评价; (2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; (3) 对本年记录的收入交易选取样本, 检查包括销售合同、产品供应单、出库单、客户签收单、销售发票、收款凭证等原始凭证, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间 (5) 选取样本, 对部分客户的收入执行函证程序。
(三) 预付账款的真实性	
相关信息披露详见财务报表附注五、(五)。 截至 2019 年 12 月 31 日止, 至正股份预付款项账面余额 5,219.77 万元。 至正股份管理层在支付预付款项时需要考虑销售计划及需要的材料品种, 到货情况及资金安排等因素。 由于至正股份的采购量较多并且预付账款的余额较大, 为此我们确定预付账款的真实性为关键审计事项。	与预付款项相关的审计程序中包括以下程序: (1) 了解、测试并评价预付款项支付相关的关键内部控制的设计和运行的有效性; (2) 复核采购合同的条款, 采购材料的项目, 货款支付的频率及期间内材料到货情况; (3) 对预付款项期后到货情况进行测试及分析, 评价预付款项的合理性; (4) 实施函证程序, 并将函证结果与公司记录的金额进行了核对。

四、 其他信息

至正道化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括至正道化 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估至正道化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督至正道化的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对至正道化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致至正道化不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张琦



中国注册会计师：

周轶



中国·上海

二〇二〇年四月二十八日



上海至正道化高分子材料股份有限公司
资产负债表
 2019 年 12 月 31 日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	18,688,147.12	60,395,282.03
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		61,785,254.67
应收账款	五、(三)	260,570,771.40	267,254,646.41
应收款项融资	五、(四)	34,329,840.46	
预付款项	五、(五)	52,197,662.16	53,684,094.36
其他应收款	五、(六)	2,817,398.33	32,361,905.26
存货	五、(七)	45,242,089.10	68,888,425.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	544,973.80	
流动资产合计		414,390,882.37	544,369,608.52
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	233,243,771.39	219,302,923.80
在建工程	五、(十)	470,362.88	12,759,696.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	26,670,754.38	24,402,409.24
开发支出	五、(十二)		1,737,248.12
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	12,269,539.20	322,171.86
递延所得税资产	五、(十四)	2,693,097.12	2,289,178.97
其他非流动资产	五、(十五)	107,171.00	8,435,694.42
非流动资产合计		275,454,695.97	269,249,322.91
资产总计		689,845,578.34	813,618,931.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

侯海良

迪玲芳

迪玲芳

迪玲芳

迪玲芳



上海至正道化高分子材料股份有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(十六)	189,800,000.00	225,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	4,000,000.00	19,500,000.00
应付账款	五、(十八)	38,915,085.81	35,592,461.87
预收款项	五、(十九)	120,347.76	112,703.03
应付职工薪酬	五、(二十)	2,866,931.38	3,256,422.50
应交税费	五、(二十一)	2,560,969.18	9,611,456.09
其他应付款	五、(二十二)	10,817,761.89	10,668,994.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十三)	13,694,602.15	13,358,623.84
流动负债合计		262,775,698.17	317,100,661.89
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	7,975,062.15	8,443,618.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,975,062.15	8,443,618.69
负债合计		270,750,760.32	325,544,280.58
所有者权益:			
股本	五、(二十五)	74,534,998.00	74,534,998.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	247,628,381.73	247,628,381.73
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	17,336,477.09	17,336,477.09
未分配利润	五、(二十八)	79,594,961.20	148,574,794.03
所有者权益合计		419,094,818.02	488,074,650.85
负债和所有者权益总计		689,845,578.34	813,618,931.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

侯海良

迪玲芳

迪玲芳

上海至正道化高分子材料股份有限公司
利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(二十九)	461,865,586.09	569,777,614.26
减: 营业成本	五、(二十九)	408,649,048.47	440,153,329.60
税金及附加	五、(三十)	3,968,449.88	1,808,552.50
销售费用	五、(三十一)	24,325,030.26	25,170,701.39
管理费用	五、(三十二)	34,606,646.89	29,201,868.21
研发费用	五、(三十三)	26,212,017.33	21,972,121.68
财务费用	五、(三十四)	16,259,548.06	11,128,219.79
其中: 利息费用		14,830,025.96	11,264,491.06
利息收入		223,346.14	201,295.91
加: 其他收益	五、(三十五)	2,694,216.60	927,530.00
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十六)	-4,974,284.64	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-2,781,287.68	-2,165,360.36
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)		52,235.04
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-57,216,510.52	39,157,225.77
加: 营业外收入	五、(三十九)	60,173.83	70,503.53
减: 营业外支出	五、(四十)	748,223.06	287,490.18
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-57,904,559.75	38,940,239.12
减: 所得税费用	五、(四十一)	-850,326.60	4,731,225.06
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-57,054,233.15	34,209,014.06
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-57,054,233.15	34,209,014.06
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-57,054,233.15	34,209,014.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(四十二)	-0.77	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(四十二)	-0.77	0.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 迪玲芳

会计机构负责人: 迪玲芳

侯海良

迪玲芳

迪玲芳

上海至正道化高分子材料股份有限公司
现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		389,062,252.11	451,434,716.87
收到的税费返还		8,264.61	299,563.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	119,562,678.71	55,672,182.88
经营活动现金流入小计		508,633,195.43	507,406,462.98
购买商品、接受劳务支付的现金		281,178,695.76	392,707,908.72
支付给职工以及为职工支付的现金		45,165,695.23	42,186,641.15
支付的各项税费		21,059,951.62	20,105,206.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	115,566,119.84	127,171,917.64
经营活动现金流出小计		462,970,462.45	582,171,673.84
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十四)	45,662,732.98	-74,765,210.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,486.73	67,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		265,486.73	67,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,773,721.21	41,366,670.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,773,721.21	41,366,670.38
投资活动产生的现金流量净额		-15,508,234.48	-41,299,170.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		219,800,000.00	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		219,800,000.00	280,000,000.00
偿还债务支付的现金		263,005,475.00	159,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,336,797.44	15,670,225.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		286,342,272.44	174,670,225.86
筹资活动产生的现金流量净额		-66,542,272.44	105,329,774.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,796.25	
五、现金及现金等价物净增加额		-36,408,570.19	-10,734,607.10
加: 期初现金及现金等价物余额		53,695,282.03	64,429,889.13
六、期末现金及现金等价物余额		17,286,711.84	53,695,282.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



迪玲芳

迪玲芳

侯海良

上海至正道化高分子材料股份有限公司

所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	74,534,998.00		247,628,381.73			17,336,477.09	148,574,794.03
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	74,534,998.00		247,628,381.73			17,336,477.09	148,574,794.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							-11,925,599.68
2. 对所有者 (或股东) 的分配							-11,925,599.68
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	74,534,998.00		247,628,381.73			17,336,477.09	79,594,961.20
							419,094,818.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

侯海良

迪玲芳

迪玲芳

上海至正道化高分子材料股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	74,534,998.00				247,628,381.73				13,915,575.68	125,240,181.18	461,319,136.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	74,534,998.00				247,628,381.73				13,915,575.68	125,240,181.18	461,319,136.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,420,901.41	23,334,612.85	26,755,514.26
(一) 综合收益总额										34,209,014.06	34,209,014.06
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,420,901.41	-10,874,401.21	-7,453,499.80
2. 对所有者 (或股东) 的分配									3,420,901.41	-3,420,901.41	
3. 其他										-7,453,499.80	-7,453,499.80
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	74,534,998.00				247,628,381.73				17,336,477.09	148,574,794.03	488,074,650.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

通进芳

会计机构负责人:

通进芳

迪玲芳

迪玲芳

上海至正道化高分子材料股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海至正道化高分子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原上海至正道化高分子材料有限公司, 于2004年12月27日注册成立。公司的统一社会信用代码: 91310000770201458T。2017年3月在上海证券交易所上市, 股票代码为603991, 所属行业为橡胶和塑料制品业类。

截止2019年12月31日止, 本公司注册资本为7,453.4998万元, 注册地: 上海, 注册地址: 上海市莘庄工业园区元江路5050号。本公司主要经营活动为: 生产低烟无卤阻燃(HFFR)热塑性化合物和辐照交联化合物以及其他工程塑料、塑料合金、绝缘塑料, 销售自产产品, 从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的母公司为上海至正企业集团有限公司, 本公司的实际控制人为侯海良。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或者情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(七)金融工具”、“三、(十八)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合、按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	0	0
7-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于属于特定对象（如质保金、押金等）的应收款项

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（八） 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司通过考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合和依据如下：

按信用风险特征划分的组合（除单项计提坏账的所有应收账款）

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如有客观证据表明应收账款已经发生信用风险减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(九) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

(十) 其他应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（七）金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

公司以单项其他应收款为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合和依据如下：

按信用风险特征划分的组合（除单项计提坏账的所有其他应收款）	
组合名称	确定组合的依据
应收押金、备用金组合	应收押金、备用金等
应收退税组合	应收出口退税款或政府补贴款
账龄组合	账龄状态

如有客观证据表明其他应收款已经发生信用风险减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	0-5	1.90-5.00
生产设备	直线法	8-15	0-5	6.33-12.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
研发设备	直线法	8	0-5	11.9-12.5
办公设备	直线法	5	0-5	19-20
运输设备	直线法	5	0-5	19-20

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均

能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专有技术	10 年	直线法	估计受益年限
商标权	10 年	直线法	估计受益年限
专利权	10 年	直线法	估计受益年限
软 件	5 年	直线法	估计受益年限
土地使用权	50 年	直线法	权利有效期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁厂房装修费和软件使用费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

产品销售：公司根据合同订单约定，将产品运至客户指定的交货地点，由客户验收确认数量及质量；产品经客户检测确认后，公司凭出库单、客户验收单据（或类似确认风险转移的文件、邮件）确认的产品品名数量确认销售收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与资产相关的政府补助也可能表现为政府向企业无偿划拨非货币性长期资产的形式。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

公司在收到政府补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》
财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 61,785,254.67 元，“应收账款”上年年末余额 267,254,646.41 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 19,500,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 35,592,461.87 元。

2、 重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
调整部分固定资产的折旧年限	第二届董事会第九次会议、 第二届监事会第八次会议	2019.2.1	累计折旧减少 2,286,110.02 元 固定资产净额增加 2,286,110.02 元

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	60,395,282.03	60,395,282.03			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	61,785,254.67			-61,785,254.67	-61,785,254.67
应收账款	267,254,646.41	267,254,646.41			
应收款项融资	不适用	61,785,254.67		61,785,254.67	61,785,254.67
预付款项	53,684,094.36	53,684,094.36			
其他应收款	32,361,905.26	32,361,905.26			
存货	68,888,425.79	68,888,425.79			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	544,369,608.52	544,369,608.52			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产					
投资性房地产					
固定资产	219,302,923.80	219,302,923.80			
在建工程	12,759,696.50	12,759,696.50			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	24,402,409.24	24,402,409.24			
开发支出	1,737,248.12	1,737,248.12			
商誉					
长期待摊费用	322,171.86	322,171.86			
递延所得税资产	1,619,295.75	1,619,295.75			
其他非流动资产	8,435,694.42	8,435,694.42			
非流动资产合计	269,249,322.91	269,249,322.91			
资产总计	813,618,931.43	813,618,931.43			
流动负债：					
短期借款	225,000,000.00	225,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	19,500,000.00	19,500,000.00			
应付账款	35,592,461.87	35,592,461.87			
预收款项	112,703.03	112,703.03			
应付职工薪酬	3,256,422.50	3,256,422.50			
应交税费	9,611,456.09	9,611,456.09			
其他应付款	10,668,994.56	10,668,994.56			
持有待售负债					
一年内到期的非 流动负债					
其他流动负债	13,358,623.84	13,358,623.84			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债合计	317,100,661.89	317,100,661.89			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	8,443,618.69	8,443,618.69			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	8,443,618.69	8,443,618.69			
负债合计	325,544,280.58	325,544,280.58			
所有者权益：					
股本	74,534,998.00	74,534,998.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	247,628,381.73	247,628,381.73			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	17,336,477.09	17,336,477.09			
未分配利润	148,574,794.03	148,574,794.03			
所有者权益合计	488,074,650.85	488,074,650.85			
负债和所有者权益 总计	813,618,931.43	813,618,931.43			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%、1%

(二) 税收优惠

2018 年，本公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR201831001055。根据规定，本公司自 2018 年 11 月 2 日起，企业所得税率为 15%，有效期三年。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	82,235.29	57,223.17
银行存款	17,204,476.55	53,638,058.86
其他货币资金	1,401,435.28	6,700,000.00
合计	18,688,147.12	60,395,282.03
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,401,435.28	6,700,000.00
合计	1,401,435.28	6,700,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		17,045,916.59
商业承兑汇票		44,739,338.08
合计		61,785,254.67

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	192,085,910.57	231,726,538.54
7-12 个月	28,257,877.82	29,958,564.20
1 至 2 年	46,580,029.89	7,852,746.53
2 至 3 年	696,300.00	
小计	267,620,118.28	269,537,849.27
减：坏账准备	7,049,346.88	2,283,202.86
合计	260,570,771.40	267,254,646.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,009,800.00	0.38	1,009,800.00	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,009,800.00	0.38	1,009,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	266,610,318.28	99.62	6,039,546.88	2.27	260,570,771.40
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,610,318.28	99.62	6,039,546.88	2.27	260,570,771.40
合计	267,620,118.28	100.00	7,049,346.88		260,570,771.40

报表附注

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	269,537,849.27	100.00	2,283,202.86	0.85	267,254,646.41
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	269,537,849.27	100.00	2,283,202.86		267,254,646.41

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丽水兴乐电缆有限 公司	623,300.00	623,300.00	100.00	预计无法收回
兴乐电缆有限公司	386,500.00	386,500.00	100.00	预计无法收回
合计	1,009,800.00	1,009,800.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	266,610,318.28	6,039,546.88	2.27
合计	266,610,318.28	6,039,546.88	2.27

其中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	192,085,910.57		
7-12个月 (含12个月)	28,257,877.82	1,412,893.89	5.00
1-2年	46,266,529.89	4,626,652.99	10.00
合计	266,610,318.28	6,039,546.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			1,009,800.00			1,009,800.00
按组合计提坏账准备	2,283,202.86	2,283,202.86	3,756,344.02			6,039,546.88
合计	2,283,202.86	2,283,202.86	4,766,144.02			7,049,346.88

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福州通尔达电线电缆有限公司	41,315,076.17	15.44	2,677,772.12
江苏亨通光电股份有限公司	40,280,231.05	15.05	
昆明昆宝电线电缆制造有限公司	22,860,411.43	8.54	1,538,417.14
宝胜科技创新股份有限公司	15,205,260.45	5.68	
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	12,193,871.37	4.56	
合计	131,854,850.47	49.27	4,216,189.26

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	34,329,840.46
合计	34,329,840.46

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	106,906,893.33	
商业承兑汇票		13,694,602.15
合计	106,906,893.33	13,694,602.15

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	48,164,997.27	92.27	53,619,727.77	99.88
1至2年	4,032,664.89	7.73	62,206.59	0.11
2至3年			2,160.00	0.01
合计	52,197,662.16	100.00	53,684,094.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
江苏艺佳粉体科技有限公司	5,662,768.84	10.85
上海腾宇高分子材料有限公司	4,614,967.69	8.84
淄博鹏丰铝业有限公司	4,435,812.26	8.50
山东中顺新材料有限公司	3,796,906.08	7.27
上海匹帛贸易有限公司	3,423,706.93	6.56
合计	21,934,161.80	42.02

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,817,398.33	32,361,905.26
合计	2,817,398.33	32,361,905.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,438,769.00	32,155,532.76
1至2年	467,057.45	
2至3年		50,000.00
3至4年	50,000.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年		224,856.00
5年以上	9,856.00	
小计	2,965,682.45	32,430,388.76
减：坏账准备	148,284.12	68,483.50
合计	2,817,398.33	32,361,905.26

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	632,913.45	21.34	31,645.67	5.00	601,267.78
其中：					
期末单项金额不重大并单独 计提坏账准备的其他应收款	632,913.45	21.34	31,645.67	5.00	601,267.78
按组合计提坏账准备	2,332,769.00	78.66	116,638.45	5.00	2,216,130.55
其中：					
账龄组合	2,332,769.00	78.66	116,638.45	5.00	2,216,130.55
合计	2,965,682.45	100.00	148,284.12		2,817,398.33

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款项	31,060,718.7	95.78			31,060,718.7
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	158,949.00	0.49	7,947.45	5.00	151,001.55
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项	1,210,721.06	3.73	60,536.05	5.00	1,150,185.01
合计	32,430,388.76	100.00	68,483.50		32,361,905.26

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市天汇投资发展有限公司	11,704.00	585.20	5.00	押金保证金
上海市闵行区人民法院	409,637.45	20,481.87	5.00	押金保证金
上海越菱电梯有限公司	55,572.00	2,778.60	5.00	押金保证金
通号电缆集团有限公司	50,000.00	2,500.00	5.00	押金保证金
山东电工电气集团有限公司物业管理分公司	51,000.00	2,550.00	5.00	押金保证金
安徽太平洋电缆股份有限公司	5,000.00	250.00	5.00	押金保证金
福建南平太阳电缆股份有限公司	50,000.00	2,500.00	5.00	押金保证金
合计	632,913.45	31,645.67		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,332,769.00	116,638.45	5.00
合计	2,332,769.00	116,638.45	

其中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,332,769.00	116,638.45	5.00
合计	2,332,769.00	116,638.45	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	68,483.50			68,483.50
年初余额在本期	68,483.50			68,483.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,800.62			79,800.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	148,284.12			148,284.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	60,536.05	60,536.05		28,890.38		31,645.67
按组合计提坏账准备	7,947.45	7,947.45	108,691.00			116,638.45
合计	68,483.50	68,483.50	108,691.00	28,890.38		148,284.12

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来		31,060,718.70
保证金及押金	632,913.45	1,210,721.06
其他	2,332,769.00	158,949.00
合计	2,965,682.45	32,430,388.76

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海市闵行区 人民法院	诉讼保证金	409,637.45	1-2 年	13.81	20,481.87
台光辉	员工暂支款	487,500.00	1 年以内	16.44	24,375.00
牛明华	员工暂支款	800,000.00	1 年以内	26.98	40,000.00
高嵩	员工暂支款	500,000.00	1 年以内	16.86	25,000.00
丁小涛	员工暂支款	441,588.00	1 年以内	14.89	22,079.40
合计		2,638,725.45		88.98	131,936.27

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	28,293,051.92		28,293,051.92	36,272,239.07		36,272,239.07
库存商品	10,565,408.10		10,565,408.10	7,446,233.90		7,446,233.90
发出商品	9,164,916.76	2,781,287.68	6,383,629.08	25,169,952.82		25,169,952.82
合计	48,023,376.78	2,781,287.68	45,242,089.10	68,888,425.79		68,888,425.79

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		2,781,287.68				2,781,287.68
合计		2,781,287.68				2,781,287.68

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	544,973.80	
合计	544,973.80	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	233,243,771.39	219,302,923.80
固定资产清理		
合计	233,243,771.39	219,302,923.80

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	188,146,141.37	54,816,311.78	6,629,525.40	2,874,278.34	4,327,298.38	256,793,555.27
(2) 本期增加金额	-3,343,742.97	21,614,303.21	1,273,982.66	6,224,657.36		25,769,200.26
—购置		348,459.53	246,316.59	1,236,399.03		1,831,175.15
—在建工程转入	-3,343,742.97	21,265,843.68	1,027,666.07	4,988,258.33		23,938,025.11
(3) 本期减少金额		2,411,669.55			225,467.00	2,637,136.55
—处置或报废		2,411,669.55			225,467.00	2,637,136.55
(4) 期末余额	184,802,398.40	74,018,945.44	7,903,508.06	9,098,935.70	4,101,831.38	279,925,618.98
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	11,355,218.34	19,169,711.63	2,537,110.00	1,645,349.86	2,783,241.64	37,490,631.47
(2) 本期增加金额	4,085,238.08	4,577,195.22	708,942.36	1,178,955.66	474,589.92	11,024,921.24
—计提	4,085,238.08	4,577,195.22	708,942.36	1,178,955.66	474,589.92	11,024,921.24
(3) 本期减少金额		1,608,238.12			225,467.00	1,833,705.12
—处置或报废		1,608,238.12			225,467.00	1,833,705.12
(4) 期末余额	15,440,456.42	22,138,668.73	3,246,052.36	2,824,305.52	3,032,364.56	46,681,847.59
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	169,361,941.98	51,880,276.71	4,657,455.70	6,274,630.18	1,069,466.82	233,243,771.39
(2) 上年年末账面价值	176,790,923.03	35,646,600.15	4,092,415.40	1,228,928.48	1,544,056.74	219,302,923.80

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	470,362.88	12,759,696.50
工程物资		
合计	470,362.88	12,759,696.50

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超高压（110-220KV）特种电线电缆高分子材料产业化项目				7,345,438.45		7,345,438.45
化学文联新建生产线 XJ18B201 项目				3,644,027.35		3,644,027.35
PE-30 机改造项目				427,293.17		427,293.17
PE-32 机报废重置项目				1,164,540.20		1,164,540.20
GJ18B202 硅烷文联真空转鼓改造项目				29,310.34		29,310.34
1 车间钢平台项目（1 车间）				70,905.17		70,905.17
老厂厂区空压机房改造项目				78,181.82		78,181.82
JG1911 新厂危险品中间库和小料配制间新建项目	165,791.96		165,791.96			
新厂区监控设备改造项目	150,442.48		150,442.48			
老厂车间西侧环保设备及冷却塔区域噪声治理项目	154,128.44		154,128.44			
合计	470,362.88		470,362.88	12,759,696.50		12,759,696.50

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产及长期待摊费用的金额	期末余额	工程进度	资金来源
超高压（110-220KV）特种电线电缆高分子材料产业化项目	7,345,438.45	17,555,685.00	13,084,987.89	11,816,135.56		100%	募集资金
化学交联新建生产线 XJ18B201 项目	3,644,027.35	666,737.02	4,310,764.37			100%	自有资金
PE-32 机报废重置项目	1,164,540.20	246,426.24	1,410,966.44			100%	自有资金
化学交联设备改造、搬迁及安装调试项目（PE-66）		1,997,744.74	1,997,744.74			100%	自有资金
合计	12,154,006.00	20,466,593.00	20,804,463.44	11,816,135.56			

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	27,544,074.60	1,500,000.00	650,058.23	1,190,000.00	6,020,000.00	36,904,132.83
(2) 本期增加金额			1,208,250.78	1,737,248.12		2,945,498.90
—购置			219,720.79			219,720.79
—内部研发				1,737,248.12		1,737,248.12
—在建工程转入			988,529.99			988,529.99
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	27,544,074.60	1,500,000.00	1,858,309.01	2,927,248.12	6,020,000.00	39,849,631.73
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	3,357,819.48	1,500,000.00	433,904.11	1,190,000.00	6,020,000.00	12,501,723.59
(2) 本期增加金额	553,119.00		109,557.69	14,477.07		677,153.76
—计提	553,119.00		109,557.69	14,477.07		677,153.76
—.....						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	3,910,938.48	1,500,000.00	543,461.80	1,204,477.07	6,020,000.00	13,178,877.35
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	23,633,136.12		1,314,847.21	1,722,771.05		26,670,754.38
(2) 上年年末账面价值	24,186,255.12		216,154.12			24,402,409.24

(十二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
第三代核电站 1E 级电缆用低烟无卤材料	1,737,248.12		1,737,248.12		
合计	1,737,248.12		1,737,248.12		

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮改造支出		12,120,642.11	126,714.18		11,993,927.93
软件使用费	109,907.71	170,705.92	122,926.83		157,686.80
信息披露费	212,264.15		94,339.68		117,924.47
合计	322,171.86	12,291,348.03	343,980.69		12,269,539.20

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	9,978,918.68	1,496,837.80	2,351,686.36	352,752.95
递延收入	7,975,062.15	1,196,259.32	8,443,618.69	1,266,542.80
固定资产折旧			4,465,888.11	669,883.22
合计	17,953,980.83	2,693,097.12	15,261,193.16	2,289,178.97

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	57,054,233.15	
合计	57,054,233.15	

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029	57,054,233.15		
合计	57,054,233.15		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	107,171.00		107,171.00	8,435,694.42		8,435,694.42
合计	107,171.00		107,171.00	8,435,694.42		8,435,694.42

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	189,800,000.00	195,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	189,800,000.00	225,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

公司无已逾期未偿还的短期借款。

3、 其他说明

于 2019 年 12 月底，公司短期借款明细情况详见附注九、（一）承诺事项。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	19,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,000,000.00	19,500,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	38,915,085.81	35,587,461.87
其他		5,000.00
合计	38,915,085.81	35,592,461.87

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	120,347.76	112,703.03
合计	120,347.76	112,703.03

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,844,942.56	39,488,661.21	39,916,277.13	2,417,326.64
离职后福利-设定提存计划	411,479.94	5,261,247.90	5,223,123.10	449,604.74
辞退福利		26,295.00	26,295.00	
合计	3,256,422.50	44,776,204.11	45,165,695.23	2,866,931.38

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,572,059.76	35,181,992.31	35,668,302.93	2,085,749.14
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	217,942.80	3,277,278.90	3,260,547.20	234,674.50
其中：医疗保险费	190,689.91	2,827,186.90	2,822,322.70	195,554.11
工伤保险费	20,285.46	146,237.70	145,379.30	21,143.86
生育保险费	6,967.43	303,854.30	292,845.20	17,976.53
(4) 住房公积金	54,940.00	1,029,390.00	987,427.00	96,903.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,844,942.56	39,488,661.21	39,916,277.13	2,417,326.64

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	401,453.78	5,112,443.00	5,116,996.30	396,900.48
失业保险费	10,026.16	148,804.90	106,126.80	52,704.26
企业年金缴费				
合计	411,479.94	5,261,247.90	5,223,123.10	449,604.74

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,332,139.23	4,611,338.51
企业所得税		4,405,725.57
个人所得税	242,388.12	259,670.05
城市维护建设税	66,606.96	163,239.47
房产税	793,964.46	
教育费附加	39,964.18	97,943.68
土地使用税	36,763.95	
其他税费	49,142.28	73,538.81
合计	2,560,969.18	9,611,456.09

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	212,412.43	389,395.83
应付股利		
其他应付款项	10,605,349.46	10,279,598.73
合计	10,817,761.89	10,668,994.56

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	212,412.43	389,395.83
合计	212,412.43	389,395.83

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
备品备件采购及修理费	2,865,304.73	5,161,925.31
运输费	5,363,111.28	4,027,396.21
公租房押金	24,503.00	24,503.00
其他	2,352,430.45	1,065,774.21
合计	10,605,349.46	10,279,598.73

其他说明：1、其他主要系代扣代缴社保款及审计咨询费；

2、于 2019 年 12 月底，公司应付关联方款项情况详见附注七、（四）关联方应收应付款项。

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的商票	13,694,602.15	13,358,623.84
合计	13,694,602.15	13,358,623.84

（二十四）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,443,618.69		468,556.54	7,975,062.15	与资产相关的政府补助
合计	8,443,618.69		468,556.54	7,975,062.15	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超高压 110KV 特种电线电缆 高分子材料产业化项目	5,780,000.00		115,600.00		5,664,400.00	与资产相关
特种高压耐水树 XLPE 绝缘料 技术改造专项资金	112,500.00		37,500.00		75,000.00	与资产相关
上海企事业专利试点专项资金	249,698.11		249,698.11			与资产相关
三代核电站 1E 级电缆用低烟 无卤材料	216,420.58		65,758.43		150,662.15	与资产相关
重大产业技术攻关项目-智能 建筑线缆用长寿命环保绝缘 材料	480,000.00				480,000.00	与资产相关
高新技术产业化项目-智能建 筑线缆用长寿命环保绝缘材 料	1,605,000.00				1,605,000.00	与资产相关
合计	8,443,618.69		468,556.54		7,975,062.15	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	74,534,998.00						74,534,998.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	247,628,381.73			247,628,381.73
合计	247,628,381.73			247,628,381.73

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,336,477.09			17,336,477.09
合计	17,336,477.09			17,336,477.09

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	148,574,794.03	125,240,181.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	148,574,794.03	125,240,181.18
加：本期净利润	-57,054,233.15	34,209,014.06
减：提取法定盈余公积		3,420,901.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,925,599.68	7,453,499.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	79,594,961.20	148,574,794.03

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,550,400.93	408,403,291.34	569,324,860.31	439,725,783.03

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	315,185.16	245,757.13	452,753.95	427,546.57
合计	461,865,586.09	408,649,048.47	569,777,614.26	440,153,329.60

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	572,368.40	658,982.92
教育费附加	343,421.04	395,389.75
土地使用税	73,527.90	147,055.80
房产税	2,445,379.42	99,874.84
印花税	362,234.88	313,566.72
其他	171,518.24	193,682.47
合计	3,968,449.88	1,808,552.50

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	15,463,494.14	17,774,755.61
工资及社会保险费	4,555,587.36	3,015,091.60
差旅费	883,054.20	794,073.58
业务招待费	1,387,725.72	956,766.52
展览及广告费	794,131.12	1,514,361.66
其他销售费用	1,241,037.72	1,115,652.42
合计	24,325,030.26	25,170,701.39

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险费	11,238,051.70	8,513,788.97
折旧及摊销费用	3,988,306.04	6,240,400.20
办公费	1,121,664.26	877,772.94
车辆费	454,862.34	569,065.48
其他管理费用	17,803,762.55	13,000,840.62
合计	34,606,646.89	29,201,868.21

其中，其他管理费用明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
安保费	915,111.00	1,051,920.00
安全生产费	154,603.57	85,903.24
办公用品	175,792.06	504,131.61
保险费	96,154.00	65,615.98
差旅费	500,871.22	762,541.33
低值易耗品	156,241.97	204,391.32
电话费	246,005.71	158,847.12
独立董事津贴	180,000.00	180,000.00
会务费	287,350.25	257,698.47
劳动保护费	235,505.07	187,844.69
绿化费	274,450.89	106,038.55
年会	383,588.27	564,665.23
培训费	659,643.05	175,799.27
设备维修费	332,500.96	223,044.42
审计咨询费	4,483,795.64	1,834,367.95
水电费	228,192.39	303,304.16
网络信息费	197,175.61	116,762.49
午餐费		303,145.09
修理费	615,510.17	178,486.35
业务招待费	3,141,207.14	662,992.00
员工体检费	34,739.00	30,836.00
职工福利费	4,035,682.47	3,369,282.00
装卸费	277,681.95	419,714.55
工会经费等	40,973.87	902,709.90
快递费等	150,986.29	350,798.90
合 计	17,803,762.55	13,000,840.62

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	8,654,049.27	8,197,384.25
直接投入	15,776,510.37	10,606,184.89

项目	本期金额	上期金额
折旧	1,183,383.37	1,116,889.48
无形资产摊销	33,503.67	650,999.56
租赁费		80,886.84
协作研究费		750,000.00
其他	564,570.65	569,776.66
合计	26,212,017.33	21,972,121.68

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,830,025.96	11,264,491.06
减：利息收入	223,346.14	201,295.91
汇兑损益	-11,867.93	
其他	1,664,736.17	65,024.64
合计	16,259,548.06	11,128,219.79

注：其他项中本期发生现金折扣 1,145,308.99 元。

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,650,698.54	927,530.00
代扣个人所得税手续费	43,518.06	
合计	2,694,216.60	927,530.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
重点技术改造 2014 年第三批-上海市闵行区财政局财政补贴	37,500.00	37,500.00	与资产相关
超高压 110KV 特种电线电缆高分子材料产业化项目补贴	115,600.00		与资产相关
2015 年第二批重点项目-闵行区科学技术委员会专项发展资金补助	65,758.43		与资产相关
上海市知识产权局专利补贴	9,000.00	30,510.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	112,806.00	94,520.00	与收益相关
2016 年度上海品牌项目补贴		50,000.00	与收益相关
2015 年上海市专利工作试点示范项目补贴	249,698.11	120,000.00	与收益相关
国内知识产权资助补贴	18,136.00	35,000.00	与收益相关
2015 年上海市闵行区专利工作试点示范项目补贴		60,000.00	与收益相关
2018 年度闵行区先进制造业政策专项扶持项目 (第二批)		500,000.00	与收益相关
科技创新奖奖励	2,000.00		与收益相关
园区 2019 年重点项目立项资金资助	2,000,000.00		与收益相关
日本展会补贴	15,000.00		与收益相关
上海市国际贸易促进委员会补贴	25,200.00		与收益相关
合计	2,650,698.54	927,530.00	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-4,894,484.02
其他应收款坏账损失	-79,800.62
合计	-4,974,284.64

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,165,360.36
存货跌价损失	-2,781,287.68	
合计	-2,781,287.68	-2,165,360.36

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		52,235.04	
合计		52,235.04	

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60,173.83	70,503.53	60,173.83
合计	60,173.83	70,503.53	60,173.83

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	537,944.70		537,944.70
对外捐赠	50,000.00	284,005.28	50,000.00
税收滞纳金	124,082.15	3,309.87	124,082.15
其他	36,196.21	175.03	36,196.21
合计	748,223.06	287,490.18	748,223.06

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-446,408.45	6,033,037.31
递延所得税费用	-403,918.15	-1,301,812.25
合计	-850,326.60	4,731,225.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-57,904,559.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-8,685,683.96
调整以前期间所得税的影响	-446,408.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	353,044.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,928,721.28
所得税费用	-850,326.60

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-57,054,233.15	34,209,014.06
当期发行在外普通股的加权平均数	74,534,998.00	74,534,998.00
基本每股收益	-0.77	0.46
其中：持续经营基本每股收益	-0.77	0.46
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-57,054,233.15	34,209,014.06
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	74,534,998.00	74,534,998.00
稀释每股收益	-0.77	0.46
其中：持续经营稀释每股收益	-0.77	0.46
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 费用按性质分类的利润表补充资料

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	15,363,228.87	10,810,576.21
运输费用	15,463,494.14	17,774,755.61
职工薪酬费用	28,483,370.80	15,045,886.12
折旧费和摊销费用	5,205,193.08	6,240,400.16
支付的租金	652,568.10	55,040.47
财务费用	16,259,548.06	11,128,219.79
其他费用	19,975,839.49	26,418,032.71
合计	101,403,242.54	87,472,911.07

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	117,076,445.08	52,519,873.44
专项补贴、补助款	2,182,142.00	2,880,510.00

项目	本期金额	上期金额
利息收入	223,346.14	201,295.91
营业外收入	80,745.49	70,503.53
合计	119,562,678.71	55,672,182.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	88,639,875.40	82,232,890.70
销售费用支出	14,719,924.88	18,886,123.91
管理费用、研发费用支出	12,206,319.56	26,052,903.03
合计	115,566,119.84	127,171,917.64

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-57,054,233.15	34,209,014.06
加：信用减值损失	4,974,284.64	
资产减值准备	2,781,287.68	2,165,360.36
固定资产折旧	11,024,921.24	14,603,870.30
无形资产摊销	677,153.76	1,337,211.69
长期待摊费用摊销	343,980.69	372,874.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-52,235.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	537,944.70	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,850,822.21	11,264,491.06
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-403,918.15	-1,301,812.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,865,049.01	-38,000,607.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	94,109,150.37	-128,366,463.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-47,043,710.02	29,003,085.99

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,662,732.98	-74,765,210.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,286,711.84	53,695,282.03
减：现金的期初余额	53,695,282.03	64,429,889.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,408,570.19	-10,734,607.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,286,711.84	53,695,282.03
其中：库存现金	82,235.29	57,223.17
可随时用于支付的银行存款	17,204,476.55	53,638,058.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,286,711.84	53,695,282.03

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,401,435.28	银行承兑汇票保证金
合计	1,401,435.28	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,282,178.68
其中：美元	183,793.28	6.9762	1,282,178.68
预收款项			42,833.87
其中：美元	6,140.00	6.9762	42,833.87

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
重点技术改造 2014 年第三批-上海市闵行区财政局财政补贴	37,500.00	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
超高压 110KV 特种电线电缆高分子材料产业化项目补贴	115,600.00	递延收益	115,600.00		其他收益
2015 年第二批重点项目-闵行区科学技术委员会专项发展资金补助	65,758.43	递延收益	65,758.43		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市知识产权局专利补贴	9,000.00	9,000.00	30,510.00	其他收益
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	112,806.00	112,806.00	94,520.00	其他收益
2016 年度上海品牌项目补贴			50,000.00	
2015 年上海市专利工作试点示范项目补贴	249,698.11	249,698.11	120,000.00	
国内知识产权资助补贴	18,136.00	18,136.00	35,000.00	其他收益
2015 年上海市闵行区专利工作试点示范项目补贴			60,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2018 年度闵行区先进制造业 政策专项扶持项目（第二批）			500,000.00	
科技创新奖奖励	2,000.00	2,000.00		其他收益
园区 2019 年重点项目立项资 金资助	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
日本展会补贴	15,000.00	15,000.00		其他收益
上海市国际贸易促进委员会 补贴	25,200.00	25,200.00		其他收益

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临金融风险：信用风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要来自于货币资金及应收客户款项。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对客户信用质量进行定期评估，并根据客户的财务状况和历史信用记录设定信用条款。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、减少或取消信用额度等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司客户群体主要为福州通尔达电线电缆有限公司、昆明昆宝电线电缆制造有限公司、江苏亨通光电股份有限公司、宝胜科技创新股份有限公司、深圳市特发信息光网科技股份有限公司等上市公司及大型企业，商业信用良好，报告期内本公司无重大逾期的应收款项；本公司亦对应收款项计提了充分的坏账准备。本公司应收款项无重大信用风险。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海至正企业集团有限公司	上海	工业企业	10000 万元	44.89	44.89

本公司最终控制方是：自然人侯海良。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
侯海良	实际控制人
冯琪虹	实际控制人直系亲属
上海齐楚物流有限公司	受同一方最终控制
Original International Co.,Ltd	受同一方最终控制
上海朴彦管理咨询股份有限公司	母公司参股的企业
上海赋庭企业管理有限公司	受同一方最终控制
上海赋美科贸有限公司	受同一方最终控制
上海信宇至正电缆材料有限公司	母公司投资的合营企业
惠州市至正新材料科技有限公司	受同一方最终控制

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海齐楚物流有限公司	接受劳务	14,308,148.69	16,258,366.34
Original International Co.,Ltd	采购商品	9,110,911.94	9,604,780.75

说明：关联交易的定价原则依据市场行情，均遵循公平、公证、合理的原则，经各方协商一致确定市场价格和条件进行。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海至正企业集团有限公司、侯海良、冯琪虹	49,000,000.00	2016/3/22	2019/3/22	是
侯海良、冯琪虹	50,000,000.00	2018/2/8	2019/2/8	是
侯海良、冯琪虹	15,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	是
侯海良、冯琪虹	15,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	是
侯海良、冯琪虹	40,000,000.00	2018/5/31	2019/5/30	是
侯海良、冯琪虹	90,000,000.00	2018/11/27	2021/11/26	否
上海至正企业集团有限公司、侯海良、冯琪虹	49,000,000.00	2019/7/11	2020/10/24	否
侯海良、冯琪虹	30,000,000.00	2019/5/30	2020/5/29	否
侯海良、冯琪虹	15,000,000.00	2019/1/31	2020/1/30	否
侯海良、冯琪虹	15,000,000.00	2019/2/1	2020/1/31	否
侯海良、冯琪虹	70,000,000.00	2018/11/28	2019/11/28	是
侯海良、冯琪虹	50,000,000.00	2018/12/24	2019/12/23	是
侯海良、冯琪虹	20,000,000.00	2019/4/12	2020/4/11	否
侯海良、冯琪虹	15,000,000.00	2019/7/23	2020/7/22	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海至正企业集团有限公司	31,060,718.70	2018/2/6	2019/5/31	
上海至正企业集团有限公司	43,307,722.43	2019/1/2	2019/10/31	
上海赋庭企业管理有限公司	2,000,000.00	2019/1/2	2019/10/31	
上海赋美科贸有限公司	1,008,000.00	2019/1/8	2019/10/31	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	336.44	348.47

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	Original International CO.Ltd			4,261,922.78	
其他应收款					
	上海至正企业集团有限公司			31,060,718.70	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海齐楚物流有限公司	4,450,000.40	3,686,595.97

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

1) 借款情况

截止 2019 年 12 月 31 日,公司向上海农商行颀桥支行共贷款 30,000,000.00 元,该借款系由侯海良、冯琪虹提供保证;

截止 2019 年 12 月 31 日,公司向浦发银行闵行支行共贷款 10,000,000.00 元,该借款系由侯海良和冯琪虹提供保证;

截止 2019 年 12 月 31 日,公司向中国银行莲花南路支行共贷款 45,000,000.00 元,该借款系由上海至正企业集团有限公司、侯海良和冯琪虹提供保证;

截止 2019 年 12 月 31 日,公司向上海嘉定民生村镇银行共贷款 20,000,000.00 元,该借款系由侯海良和冯琪虹提供保证。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司向上海闵行上银村镇银行共贷款 15,000,000.00 元,该借款系由侯海良和冯琪虹提供保证。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司向民生银行上海嘉定支行共贷款 50,000,000.00 元,该借款系由侯海良和冯琪虹提供保证。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司向招商银行上海分行川北支行共贷款 19,800,000.00 元,该借款系由侯海良和冯琪虹提供保证。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2020 年 3 月 25 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局的《关于对上海至正道化高分子材料股份有限公司采取责令改正措施的决定》（沪证监决[2020]63 号），被采取责令改正的监管措施。具体事项及相关说明详见公司于 2020 年 3 月 27 日发布的《关于公司及相关当事人收到行政监管措施决定书的公告》。

十、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
供应商预付款与关联方往来款错记	追溯调整	预付账款	-31,060,718.70
		其他应收款	31,060,718.70
少计提固定资产折旧	追溯调整	固定资产	-4,465,888.11
		营业成本	1,832,641.28
		管理费用	2,633,246.83
固定资产折旧造成的递延所得税资产	追溯调整	递延所得税资产	669,883.22
		所得税费用	-669,883.22
多计提法定盈余公积	追溯调整	盈余公积	-379,600.49
		未分配利润	379,600.49

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-537,944.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,650,698.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,104.53	
小计	1,647,192.77	
所得税影响额	-294,397.40	
合计	1,668,251.91	

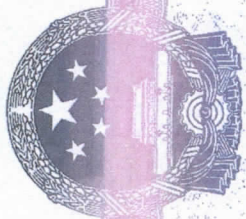
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-12.61	-0.77	-0.77
扣除非经常性损益后的净利润	-12.97	-0.79	-0.79

上海至正道化高分子材料股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、
许可、监管信息



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规培训；信息系统的技术咨询服务；国家法律法规规定的其他业务。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

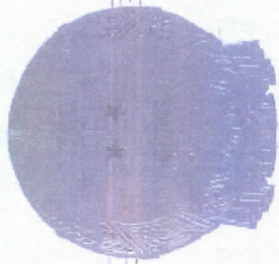
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效



登记机关

2020年02月10日



证书序号: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

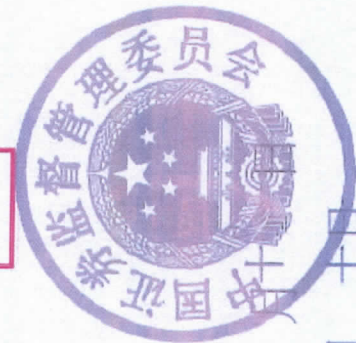


经财政部、中国证监会审查，批准

立信会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

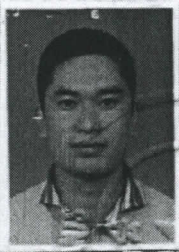


证书号: 34

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月十日

仅供出报告使用, 其他无效



姓 名 张琦
Full name 男
性 别
Sex 1975-11-05
出生日期 立信会计师事务所（特殊普通合
Date of birth 伙）
工作单位 310107197511050830
Working unit
身份证号码
Identify card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006 年 10 月 17 日
/y /m /d

310M00062262

上海市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2006 年 08 月 23 日
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

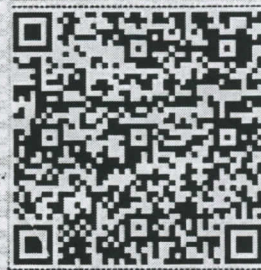


制证日期 3 0 0 0

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张琦(310000062262)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d



张琦(310000062262)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d



姓 名	周 轶
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1986-02-13
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所（特殊普 通合伙）
Working unit	
身份证号	310107198602134911
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 y
月 mo
日 d



周栋 (310002892024)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号: 310002892024
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs

发证日期: 2015 年04 月27 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
y m d



周轶(310002892024)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日